

### 13.4.1 Finanzkennzahlen Gesamthaushalt (konsolidierte Rechnung)

### Gemeindeverwaltung Heimberg

|   | Jahr  | Budget 2024          | Budget 2023         | Budget 2022         | RG 2022             | RG 2021             | RG 2020             | RG 2019             | RG 2018             |
|---|-------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>  |       |                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Ergebnis Gesamthaushalt   | 90    | -127'225.00          | -409'890.00         | -693'434.00         | 646'784.51          | 1'651'156.13        | 332'534.30          | -1'101'264.36       | 41'085.36           |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | + 33  | 1'799'260.00         | 1'615'780.00        | 1'481'710.00        | 1'396'469.40        | 1'227'991.25        | 1'197'954.95        | 1'090'076.15        | 997'288.40          |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | + 35  | 1'405'400.00         | 1'357'120.00        | 1'357'100.00        | 1'550'820.00        | 1'040'885.00        | 823'900.00          | 924'190.00          | 1'000'587.50        |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                       | - 45  | 490'465.00           | 382'120.00          | 197'870.00          | 294'978.45          | 142'825.45          | 72'827.60           | 149'168.05          | 19'955.75           |
| Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen                                     | + 364 | -                    | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen                                | + 365 | -                    | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge   | + 366 | 104'805.00           | 139'100.00          | 111'370.00          | 89'949.55           | 126'454.85          | 183'442.20          | 181'485.65          | 150'104.55          |
| Einlagen in das Eigenkapital  | + 389 | 197'049.00           | 4'223'284.00        | 46'330.00           | 34'457.67           | 2'542'240.00        | 386'541.55          | 1'380'726.00        | 154'580.00          |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital  | - 489 | 22'310.00            | 29'070.00           | 11'500.00           | 10'320.40           | 1'114'526.99        | 129'441.16          | 57'284.85           | 34'916.35           |
| Übriger Finanzertrag (Aufwertungen Verwaltungsvermögen)                             | - 449 | -                    | 4'189'764.00        | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>= Selbstfinanzierung</b>   |       | <b>2'866'514.00</b>  | <b>2'324'440.00</b> | <b>2'093'706.00</b> | <b>3'413'182.28</b> | <b>5'331'374.79</b> | <b>2'722'104.24</b> | <b>2'268'760.54</b> | <b>2'288'773.71</b> |
| aktivierte Investitionsausgaben   | + 690 | 12'074'000.00        | 11'115'000.00       | 8'018'000.00        | 3'394'570.30        | 1'809'602.70        | 4'099'323.90        | 1'581'046.75        | 4'234'048.66        |
| passivierte Investitionseinnahmen   | - 590 | 750'000.00           | 6'738'500.00        | 1'823'000.00        | 368'151.70          | 435'902.10          | 18'000.00           | 43'307.05           | 120'270.00          |
| <b>= Nettoinvestitionen</b>   |       | <b>11'324'000.00</b> | <b>4'376'500.00</b> | <b>6'195'000.00</b> | <b>3'026'418.60</b> | <b>1'373'700.60</b> | <b>4'081'323.90</b> | <b>1'537'739.70</b> | <b>4'113'778.66</b> |
| <b>= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b><br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) |       | <b>25.31%</b>        | <b>53.11%</b>       | <b>33.80%</b>       | <b>112.78%</b>      | <b>388.10%</b>      | <b>66.70%</b>       | <b>147.54%</b>      | <b>55.64%</b>       |

Realisierungsgrad der budgetierten Investitionen

|        |        |         |        |        |
|--------|--------|---------|--------|--------|
| 48.85% | 38.40% | 108.09% | 31.60% | 83.60% |
|--------|--------|---------|--------|--------|

Beurteilungskriterien:

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Wert unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, wenn nicht durch Auflösung von Finanzvermögen zusätzliche Mittel verfügbar gemacht werden können. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% werden Mittel für den Schuldenabbau / die Vermögensbildung freigesetzt. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden.

|             |           |                              |       |            |
|-------------|-----------|------------------------------|-------|------------|
| Richtwerte: | >= 100%   | ideal                        | < 50% | ungenügend |
|             | 99% - 50% | vertretbar bis problematisch |       |            |

#### Zinsbelastungsanteil (ZBA)

|  |        |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|--|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Zinsaufwand  | + 340  | 287'250.00           | 107'840.00           | 45'940.00            | 29'775.33            | 49'228.30            | 48'215.83            | 36'397.18            | 50'335.10            |
| Zinsertrag   | - 440  | 136'350.00           | 91'720.00            | 82'580.00            | 65'728.70            | 66'196.70            | 83'661.00            | 80'412.45            | 95'187.35            |
| <b>= Nettozinsaufwand</b>  |        | <b>150'900.00</b>    | <b>16'120.00</b>     | <b>-36'640.00</b>    | <b>-35'953.37</b>    | <b>-16'968.40</b>    | <b>-35'445.17</b>    | <b>-44'015.27</b>    | <b>-44'852.25</b>    |
| Ertrag Erfolgsrechnung   | + 4    | 32'076'029.00        | 35'004'174.00        | 29'219'940.00        | 29'747'377.79        | 31'228'172.68        | 28'236'898.38        | 27'645'440.79        | 26'756'432.55        |
| Durchlaufende Beiträge   | - 47   | 50'100.00            | 34'700.00            | 34'700.00            | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| interne Verrechnungen  | - 49   | 325'520.00           | 269'520.00           | 215'560.00           | 218'451.53           | 233'500.00           | 218'870.00           | 225'400.00           | 224'700.00           |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital   | - 489  | 22'310.00            | 29'070.00            | 11'500.00            | 10'320.40            | 1'114'526.99         | 129'441.16           | 57'284.85            | 34'916.35            |
| Entnahmen aus Neubewertungsreserve   | + 4896 | -                    | -                    | -                    | -                    | 1'095'920.00         | 8'500.00             | -                    | -                    |
| <b>= Laufender Ertrag</b>  |        | <b>31'678'099.00</b> | <b>34'670'884.00</b> | <b>28'958'180.00</b> | <b>29'518'605.86</b> | <b>30'976'065.69</b> | <b>27'897'087.22</b> | <b>27'362'755.94</b> | <b>26'496'816.20</b> |
| <b>= Zinsbelastungsanteil (ZBA)</b><br>(Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag) |        | <b>0.48%</b>         | <b>0.05%</b>         | <b>-0.13%</b>        | <b>-0.12%</b>        | <b>-0.05%</b>        | <b>-0.13%</b>        | <b>-0.16%</b>        | <b>-0.17%</b>        |

Beurteilungskriterien:

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser ist der finanzielle Handlungsspielraum der Gemeinde.

|             |         |           |         |        |
|-------------|---------|-----------|---------|--------|
| Richtwerte: | < -0%   | sehr tief | 1% - 2% | mittel |
|             | 0% - 1% | tief      | > 2%    | erhöht |

### 13.4.1 Finanzkennzahlen Gesamthaushalt (konsolidierte Rechnung)

Gemeindeverwaltung Heimberg

|   | Jahr       | Budget 2024          | Budget 2023          | Budget 2022          | RG 2022              | RG 2021              | RG 2020              | RG 2019              | RG 2018              |                      |
|---|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Investitionsanteil (INA)</b>                   |            |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>= Bruttoinvestitionen</b>                      | <b>690</b> | <b>12'074'000.00</b> | <b>11'115'000.00</b> | <b>8'018'000.00</b>  | <b>3'394'570.30</b>  | <b>1'809'602.70</b>  | <b>4'099'323.90</b>  | <b>1'581'046.75</b>  | <b>4'234'048.66</b>  |                      |
| Personalaufwand                                   | +          | 30                   | 5'819'255.00         | 5'660'450.00         | 5'243'900.00         | 5'303'620.45         | 5'000'856.90         | 4'963'920.15         | 5'116'702.25         | 5'087'435.05         |
| Sach- und Betriebsaufwand                         | +          | 31                   | 6'163'625.00         | 5'913'750.00         | 5'275'994.00         | 4'986'006.67         | 4'669'618.23         | 4'961'881.78         | 5'192'757.78         | 4'912'171.80         |
| Wertberichtigungen auf Forderungen                | -          | 3180                 | -                    | -                    | 22'000.00            | -                    | 72'700.00            | 16'000.00            | 76'000.00            | -                    |
| Finanzaufwand                                     | +          | 34                   | 372'810.00           | 166'650.00           | 91'620.00            | 66'330.83            | 128'230.10           | 435'949.48           | 119'494.54           | 135'270.30           |
| Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen         | -          | 344                  | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | 258'500.00           | -                    | -                    |
| Transferaufwand                                   | +          | 36                   | 16'070'235.00        | 16'173'110.00        | 16'166'410.00        | 15'544'436.73        | 14'733'695.07        | 14'915'346.17        | 14'697'358.43        | 14'203'314.14        |
| Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen   | -          | 364                  | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsverm. | -          | 365                  | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge               | -          | 366                  | 104'805.00           | 139'100.00           | 111'370.00           | 89'949.55            | 126'454.85           | 183'442.20           | 181'485.65           | 150'104.55           |
| <b>=Gesamtausgaben</b>                            |            |                      | <b>40'395'120.00</b> | <b>38'889'860.00</b> | <b>34'662'554.00</b> | <b>29'205'015.43</b> | <b>26'142'848.15</b> | <b>28'918'479.28</b> | <b>26'449'874.10</b> | <b>28'422'135.40</b> |
| <b>=Investitionsanteil (INA)</b>                  |            |                      | <b>29.89%</b>        | <b>28.58%</b>        | <b>23.13%</b>        | <b>11.62%</b>        | <b>6.92%</b>         | <b>14.18%</b>        | <b>5.98%</b>         | <b>14.90%</b>        |

(Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)

Beurteilungskriterien:

Der Investitionsanteil gibt Auskunft über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Investitionsausgaben unter 10% zeugen von einer schwachen Investitionstätigkeit, solche von über 20% von einer starken und bei über 30% von einer sehr starken Investitionstätigkeit. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb ist der Investitionsanteil nur über mehrere Jahre aussagekräftig.

|             |           |                                   |
|-------------|-----------|-----------------------------------|
| Richtwerte: | <= 10%    | schwache Investitionstätigkeit    |
|             | 10% - 20% | mittlere Investitionstätigkeit    |
|             | 20% - 30% | starke Investitionstätigkeit      |
|             | > 30%     | sehr starke Investitionstätigkeit |

#### Kapitaldienstanteil (KDA)

|  |   |     |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|--|---|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Zinsaufwand  | + | 340 | 287'250.00           | 107'840.00           | 45'940.00            | 29'775.33            | 49'228.30            | 48'215.83            | 36'397.18            | 50'335.10            |
| Zinsertrag   | - | 440 | 136'350.00           | 91'720.00            | 82'580.00            | 65'728.70            | 66'196.70            | 83'661.00            | 80'412.45            | 95'187.35            |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                   | + | 33  | 1'799'260.00         | 1'615'780.00         | 1'481'710.00         | 1'396'469.40         | 1'227'991.25         | 1'197'954.95         | 1'090'076.15         | 997'288.40           |
| Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen      | + | 364 | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen | + | 365 | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge                  | + | 366 | 104'805.00           | 139'100.00           | 111'370.00           | 89'949.55            | 126'454.85           | 183'442.20           | 181'485.65           | 150'104.55           |
| <b>= Kapitaldienst</b>                               |   |     | <b>2'054'965.00</b>  | <b>1'771'000.00</b>  | <b>1'556'440.00</b>  | <b>1'450'465.58</b>  | <b>1'337'477.70</b>  | <b>1'345'951.98</b>  | <b>1'227'546.53</b>  | <b>1'102'540.70</b>  |
| <b>= Laufender Ertrag</b>                            |   |     | <b>31'678'099.00</b> | <b>34'670'884.00</b> | <b>28'958'180.00</b> | <b>29'518'605.86</b> | <b>30'976'065.69</b> | <b>27'897'087.22</b> | <b>27'362'755.94</b> | <b>26'496'816.20</b> |
| <b>= Kapitaldienstanteil (KDA)</b>                   |   |     | <b>6.49%</b>         | <b>5.11%</b>         | <b>5.37%</b>         | <b>4.91%</b>         | <b>4.32%</b>         | <b>4.82%</b>         | <b>4.49%</b>         | <b>4.16%</b>         |

(Kapitaldienst / Laufender Ertrag)

Beurteilungskriterien:

Der Kapitaldienst informiert darüber, wie stark der laufende Ertrag durch Nettozinsen und Abschreibungen (= Kapitaldienst) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Je höher der Kapitaldienstanteil, desto enger wird der finanzielle Spielraum einer Gemeinde. Ein Kapitaldienst von über 15% gilt als kritisch. Es bedeutet, dass die Gemeinde mittelfristig in einen finanzielle Engpass geraten könnte, weil durch die hohe Kapitalbelastung wenig Spielraum für die Entwicklung der übrigen Kostenarten verbleibt.

|             |          |                    |
|-------------|----------|--------------------|
| Richtwerte: | < 5%     | geringe Belastung  |
|             | 5% - 15% | tragbare Belastung |
|             | > 15%    | hohe Belastung     |

### 13.4.1 Finanzkennzahlen Gesamthaushalt (konsolidierte Rechnung)

Gemeindeverwaltung Heimberg

| Jahr                                   | Budget 2024   | Budget 2023   | Budget 2022   | RG 2022       | RG 2021       | RG 2020       | RG 2019       | RG 2018       |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Selbstfinanzierungsanteil (SFA)</b> |               |               |               |               |               |               |               |               |
| = Selbstfinanzierung                   | 2'866'514.00  | 2'324'440.00  | 2'093'706.00  | 3'413'182.28  | 5'331'374.79  | 2'722'104.24  | 2'268'760.54  | 2'288'773.71  |
| = Laufender Ertrag                     | 31'678'099.00 | 34'670'884.00 | 28'958'180.00 | 29'518'605.86 | 30'976'065.69 | 27'897'087.22 | 27'362'755.94 | 26'496'816.20 |
| = Selbstfinanzierungsanteil (SFA)      | 9.05%         | 6.70%         | 7.23%         | 11.56%        | 17.21%        | 9.76%         | 8.29%         | 8.64%         |

Beurteilungskriterien:

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau. Die notwendige Höhe richtet sich nach dem mittel- bis langfristigen Bedarf für Investitionen und/oder dem Schuldenabbau bzw. der Aufgabenerfüllung.

Richtwerte:

|          |         |
|----------|---------|
| >= 15%   | gut     |
| 15% - 5% | mittel  |
| < 5%     | schwach |

#### Nettozinsbelastungsanteil (NZB)

|  |   |     |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|--|---|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Finanzaufwand  | + | 34  | 372'810.00           | 166'650.00           | 91'620.00            | 66'330.83            | 128'230.10           | 435'949.48           | 119'494.54           | 135'270.30           |
| Zinsertrag   | - | 440 | 136'350.00           | 91'720.00            | 82'580.00            | 65'728.70            | 66'196.70            | 83'661.00            | 80'412.45            | 95'187.35            |
| realisierte Gewinne Finanzvermögen   | - | 441 | -                    | -                    | -                    | 15'000.00            | -                    | -                    | -                    | -                    |
| Beteiligungsertrag Finanzvermögen  | - | 442 | 6'000.00             | 4'500.00             | 4'000.00             | 6'240.00             | 5'760.00             | 5'280.00             | 4'320.00             | 4'320.00             |
| Liegenschaftsertrag Finanzvermögen   | - | 443 | 470'100.00           | 469'920.00           | 475'000.00           | 477'002.00           | 424'264.15           | 454'804.30           | 490'185.30           | 484'977.75           |
| Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen  | - | 444 | -                    | -                    | -                    | 18'960.00            | 46'560.00            | 735'220.00           | 6'480.00             | 129'800.00           |
| <b>= Finanzaufwand netto</b>   |   |     | <b>-239'640.00</b>   | <b>-399'490.00</b>   | <b>-469'960.00</b>   | <b>-516'599.87</b>   | <b>-414'550.75</b>   | <b>-843'015.82</b>   | <b>-461'903.21</b>   | <b>-579'014.80</b>   |
| direkte Steuern natürliche Personen (NP)   | + | 400 | 14'972'837.00        | 14'612'920.00        | 14'044'120.00        | 13'273'337.25        | 13'411'586.70        | 12'592'528.85        | 11'799'127.60        | 11'725'630.95        |
| direkte Steuern juristische Personen (JP)  | + | 401 | 1'120'496.00         | 988'220.00           | 935'980.00           | 1'075'902.75         | 927'110.45           | 1'043'579.60         | 860'076.70           | 774'542.80           |
| übrige direkte Steuern   | + | 402 | 2'991'025.00         | 2'807'940.00         | 2'628'260.00         | 2'570'621.05         | 3'223'603.70         | 2'163'371.00         | 2'027'552.15         | 2'144'493.80         |
| <b>= Steuerertrag (direkte Steuern)</b>  |   |     | <b>19'084'358.00</b> | <b>18'409'080.00</b> | <b>17'608'360.00</b> | <b>16'919'861.05</b> | <b>17'562'300.85</b> | <b>15'799'479.45</b> | <b>14'686'756.45</b> | <b>14'644'667.55</b> |
| <b>= Nettozinsbelastungsanteil (NZB)</b><br>(Finanzaufwand netto / Steuerertrag) |   |     | <b>-1.26%</b>        | <b>-2.17%</b>        | <b>-2.67%</b>        | <b>-3.05%</b>        | <b>-2.36%</b>        | <b>-5.34%</b>        | <b>-3.15%</b>        | <b>-3.95%</b>        |
| Steuerertrag pro Einwohner   |   |     |                      |                      |                      | 2'432.41             | 2'514.29             | 2'259.00             | 2'139.68             | 2'155.85             |

Beurteilungskriterien:

Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, welchen Anteil der direkten Steuereinnahmen die Gemeinde für die Nettozinsen aufwenden muss. Ein hoher Wert weist auf eine hohe Verschuldung hin. Ein negativer Wert zeigt, dass die Aktivzinsen höher ausfallen als die Schuldzinsen.

Richtwerte:

|           |  |             |                                 |
|-----------|--|-------------|---------------------------------|
| <= 0%     | keine oder negative Nettozinsbelastung | > 9% - 11%  | 'hohe Nettozinsbelastung        |
| >0% - 4%  | sehr geringe Nettozinsbelastung        | > 11% - 13% | 'sehr hohe Nettozinsbelastung   |
| > 4% - 7% | schwache Nettozinsbelastung            | > 13%       | 'übermässige Nettozinsbelastung |
| > 7% - 9% | bedeutende Nettozinsbelastung          |             |                                 |

### 13.4.2 Finanzkennzahlen Steuerhaushalt

### Gemeindeverwaltung Heimberg

|   | Jahr      | Budget 2024 | Budget 2023         | Budget 2022         | RG 2022             | RG 2021             | RG 2020             | RG 2019             | RG 2018             |
|---|-----------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Ständige Wohnbevölkerung per 31.12. Vorjahr <sup>1)</sup> :                         |           | 7'236       | 7'261               | 7'167               | 6'956               | 6'985               | 6'994               | 6'864               | 6'793               |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>  | <b>SG</b> |             |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Jahresergebnis  | 900       | -           | -48'170.00          | -773'794.00         | 436'033.77          | 1'392'483.99        | -                   | -1'201'057.37       | -309'880.80         |
| Abschreibungen steuerfinanziertes Verwaltungsvermögen                               | +         | 33          | 1'428'215.00        | 1'365'550.00        | 1'289'120.00        | 1'139'791.20        | 1'106'115.95        | 1'082'342.70        | 984'428.80          |
| Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen                                     | +         | 364         | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen                                | +         | 365         | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge   | +         | 366         | 72'000.00           | 112'690.00          | 91'030.00           | 71'999.00           | 110'262.00          | 169'269.00          | 169'268.90          |
| Einlagen in das Eigenkapital  | +         | 389         | 197'049.00          | 4'223'284.00        | 46'330.00           | 34'457.67           | 2'542'240.00        | 386'541.55          | 1'380'726.00        |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital  | -         | 489         | 22'310.00           | 29'070.00           | 11'500.00           | 10'320.40           | 1'114'526.99        | 129'441.16          | 57'284.85           |
| Aufwertungen Verwaltungsvermögen  | -         | 4490        | -                   | 4'189'764.00        | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>= Selbstfinanzierung</b>   |           |             | <b>1'674'954.00</b> | <b>1'434'520.00</b> | <b>641'186.00</b>   | <b>1'671'961.24</b> | <b>4'036'574.95</b> | <b>1'508'712.09</b> | <b>1'276'081.48</b> |
| aktivierte steuerfinanzierte Investitionsausgaben                                   | +         | 690         | 9'634'000.00        | 6'067'000.00        | 3'562'000.00        | 931'694.50          | 798'076.60          | 2'593'243.40        | 1'325'078.35        |
| passivierte steuerfinanzierte Investitionseinnahmen                                 | -         | 590         | 150'000.00          | 470'000.00          | 276'000.00          | -                   | 15'000.00           | -                   | 43'307.05           |
| <b>= Nettoinvestitionen</b>   |           |             | <b>9'484'000.00</b> | <b>5'597'000.00</b> | <b>3'286'000.00</b> | <b>931'694.50</b>   | <b>783'076.60</b>   | <b>2'593'243.40</b> | <b>1'281'771.30</b> |
| <b>= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b><br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) |           |             | <b>17.66%</b>       | <b>25.63%</b>       | <b>19.51%</b>       | <b>179.45%</b>      | <b>515.48%</b>      | <b>58.18%</b>       | <b>99.56%</b>       |
| Realisierungsgrad der budgetierten Investitionen                                    |           |             |                     |                     | 28.35%              | 39.81%              | 152.46%             | 63.05%              | 150.23%             |

Beurteilungskriterien:

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Wert unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, wenn nicht durch Auflösung von Finanzvermögen zusätzliche Mittel verfügbar gemacht werden können. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% werden Mittel für den Schuldenabbau / die Vermögensbildung freigesetzt. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden.

|             |           |                              |
|-------------|-----------|------------------------------|
| Richtwerte: | >= 100%   | ideal                        |
|             | 99% - 50% | vertretbar bis problematisch |
|             | < 50%     | ungenügend                   |

### 13.4.3 Finanzkennzahlen SF Feuerwehr

### Gemeindeverwaltung Heimberg

|   | Jahr      | Budget 2024       | Budget 2023      | Budget 2022      | RG 2022           | RG 2021           | RG 2020           | RG 2019          | RG 2018          |
|---|-----------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Ständige Wohnbevölkerung per 31.12. Vorjahr <sup>1)</sup> :                         |           | 7'236             | 7'261            | 7'167            | 6'956             | 6'985             | 6'994             | 6'864            | 6'793            |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>  | <b>SG</b> |                   |                  |                  |                   |                   |                   |                  |                  |
| Ertrags-/Aufwandüberschuss Feuerwehr  |           | -2'330.00         | -10'300.00       | 17'250.00        | 74'000.79         | 74'578.40         | 126'171.90        | -5'019.19        | 44'859.61        |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | + 33      | 59'180.00         | 59'140.00        | 57'220.00        | 59'184.00         | 54'520.00         | 54'521.00         | 54'521.00        | 54'520.99        |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge   | + 36      | -                 | -                | -                | -                 | -                 | -                 | -                | -                |
| <b>= Selbstfinanzierung</b>   |           | <b>56'850.00</b>  | <b>48'840.00</b> | <b>74'470.00</b> | <b>133'184.79</b> | <b>129'098.40</b> | <b>180'692.90</b> | <b>49'501.81</b> | <b>99'380.60</b> |
| aktivierte Investitionsausgaben   | + 690     | 150'000.00        | -                | 34'000.00        | 46'633.00         | -                 | -                 | -                | -                |
| passivierte Investitionseinnahmen   | - 590     | -                 | -                | 7'000.00         | -                 | -                 | -                 | -                | -                |
| <b>= Nettoinvestitionen</b>   |           | <b>150'000.00</b> | <b>-</b>         | <b>27'000.00</b> | <b>46'633.00</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b><br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) |           | <b>37.90%</b>     | <b>100.00%</b>   | <b>275.81%</b>   | <b>285.60%</b>    | <b>100.00%</b>    | <b>100.00%</b>    | <b>100.00%</b>   | <b>100.00%</b>   |
| Realisierungsgrad der budgetierten Investitionen                                    |           |                   |                  |                  | 100.00%           | 100.00%           | 100.00%           | 100.00%          | 100.00%          |

Beurteilungskriterien:

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Wert unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, wenn nicht durch Auflösung von Finanzvermögen zusätzliche Mittel verfügbar gemacht werden können. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% werden Mittel für den Schuldenabbau / die Vermögensbildung freigesetzt. Eine unregelmäßige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden.

|             |           |                              |
|-------------|-----------|------------------------------|
| Richtwerte: | >= 100%   | ideal                        |
|             | 99% - 50% | vertretbar bis problematisch |
|             | < 50%     | ungenügend                   |

#### Kostendeckungsgrad (KDG)

|   |           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|---|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ertrag Feuerwehr  | + 1500    | 485'600.00        | 480'300.00        | 465'550.00        | 529'799.85        | 526'217.20        | 511'581.95        | 478'236.79        | 471'534.10        |
| Aufwandüberschuss Feuerwehr   | - 9011.05 | 2'330.00          | 10'300.00         | -                 | -                 | -                 | -                 | 5'019.19          | -                 |
| <b>= Ertrag ohne Rechnungsergebnis</b>  |           | <b>483'270.00</b> | <b>470'000.00</b> | <b>465'550.00</b> | <b>529'799.85</b> | <b>526'217.20</b> | <b>511'581.95</b> | <b>473'217.60</b> | <b>471'534.10</b> |
| Ertragsüberschuss Feuerwehr   | - 9010.05 | -                 | -                 | 17'250.00         | 74'000.79         | 74'578.40         | 126'171.90        | -                 | 44'859.61         |
| <b>= Aufwand ohne Rechnungsergebnis</b>   |           | <b>485'600.00</b> | <b>480'300.00</b> | <b>448'300.00</b> | <b>455'799.06</b> | <b>451'638.80</b> | <b>385'410.05</b> | <b>478'236.79</b> | <b>426'674.49</b> |
| <b>= Kostendeckungsgrad (KDG)</b><br>(Ertrag ohne Rg.ergebnis / Aufwand ohne Rg.ergebnis) |           | <b>99.52%</b>     | <b>97.86%</b>     | <b>103.85%</b>    | <b>116.24%</b>    | <b>116.51%</b>    | <b>132.74%</b>    | <b>98.95%</b>     | <b>110.51%</b>    |
| <b>Bestand Rechnungsausgleich</b>   | 29000     | <b>238'400.00</b> | <b>238'400.00</b> | <b>238'400.00</b> | <b>299'106.92</b> | <b>225'106.13</b> | <b>150'527.73</b> | <b>24'355.83</b>  | <b>29'375.02</b>  |

### 13.4.4 Finanzkennzahlen SF Wasser

Gemeindeverwaltung Heimberg

|   | Jahr      | Budget 2024       | Budget 2023          | Budget 2022         | RG 2022           | RG 2021           | RG 2020           | RG 2019           | RG 2018           |
|---|-----------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ständige Wohnbevölkerung per 31.12. Vorjahr <sup>1)</sup> :                         |           | 7'236             | 7'261                | 7'167               | 6'956             | 6'985             | 6'994             | 6'864             | 6'793             |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>  | <b>SG</b> |                   |                      |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Ertrags-/Aufwandüberschuss Wasserversorgung   |           | 25'635.00         | -                    | 48'220.00           | 53'517.50         | 81'363.74         | 88'801.80         | 28'769.40         | 85'565.35         |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | + 33      | 58'365.00         | 52'460.00            | 52'670.00           | 38'548.10         | 38'354.80         | 32'696.25         | 31'997.60         | 4'013.20          |
| Einlagen in Werterhalt  | + 35      | 304'500.00        | 397'200.00           | 397'200.00          | 599'450.00        | 400'750.00        | 322'450.00        | 366'658.00        | 384'550.00        |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge Wasserversorgung                                | + 36      | -                 | -                    | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Entnahmen aus Werterhalt  | - 45      | -                 | 31'520.00            | 52'500.00           | 38'548.10         | 38'354.80         | 32'696.75         | 54'313.55         | 4'013.00          |
| <b>= Selbstfinanzierung</b>   |           | <b>388'500.00</b> | <b>418'140.00</b>    | <b>445'590.00</b>   | <b>652'967.50</b> | <b>482'113.74</b> | <b>411'251.30</b> | <b>373'111.45</b> | <b>470'115.55</b> |
| aktivierte Investitionsausgaben   | + 690     | 445'000.00        | 1'902'000.00         | 1'150'000.00        | 619'477.85        | 265'781.75        | 451'848.95        | 172'505.40        | 910'374.70        |
| passivierte Investitionseinnahmen   | - 590     | -                 | 4'808'500.00         | -                   | 9'000.00          | -                 | 18'000.00         | -                 | 15'000.00         |
| <b>= Nettoinvestitionen</b>   |           | <b>445'000.00</b> | <b>-2'906'500.00</b> | <b>1'150'000.00</b> | <b>610'477.85</b> | <b>265'781.75</b> | <b>433'848.95</b> | <b>172'505.40</b> | <b>895'374.70</b> |
| <b>= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b><br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) |           | <b>87.30%</b>     | <b>-14.39%</b>       | <b>38.75%</b>       | <b>106.96%</b>    | <b>181.39%</b>    | <b>94.79%</b>     | <b>216.29%</b>    | <b>52.50%</b>     |
| Realisierungsgrad der budgetierten Investitionen                                    |           |                   |                      |                     | 53.09%            | 43.57%            | 65.73%            | 18.16%            | 50.16%            |

Beurteilungskriterien:

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Wert unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, wenn nicht durch Auflösung von Finanzvermögen zusätzliche Mittel verfügbar gemacht werden können. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% werden Mittel für den Schuldenabbau / die Vermögensbildung freigesetzt. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden.

|             |           |                              |
|-------------|-----------|------------------------------|
| Richtwerte: | >= 100%   | ideal                        |
|             | 99% - 50% | vertretbar bis problematisch |
|             | < 50%     | ungenügend                   |

### Kostendeckungsgrad (KDG)

|   |           |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|---|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Ertrag Wasserversorgung   | + 7101    | 1'142'360.00        | 5'376'404.00        | 1'203'900.00        | 1'405'090.10        | 1'170'141.70        | 1'115'937.00        | 1'164'862.15        | 1'131'680.55        |
| Aufwandüberschuss Wasserversorgung  | - 9011.xx | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>= Ertrag ohne Rechnungsergebnis</b>  |           | <b>1'142'360.00</b> | <b>5'376'404.00</b> | <b>1'203'900.00</b> | <b>1'405'090.10</b> | <b>1'170'141.70</b> | <b>1'115'937.00</b> | <b>1'164'862.15</b> | <b>1'131'680.55</b> |
| Ertragsüberschuss Wasserversorgung  | - 9010.xx | 25'635.00           | -                   | 48'220.00           | 53'517.50           | 81'363.74           | 88'801.80           | 28'769.40           | 85'565.35           |
| <b>= Aufwand ohne Rechnungsergebnis</b>   |           | <b>1'116'725.00</b> | <b>5'376'404.00</b> | <b>1'155'680.00</b> | <b>1'351'572.60</b> | <b>1'088'777.96</b> | <b>1'027'135.20</b> | <b>1'136'092.75</b> | <b>1'046'115.20</b> |
| <b>= Kostendeckungsgrad (KDG)</b><br>(Ertrag ohne Rg.ergebnis / Aufwand ohne Rg.ergebnis) |           | <b>102.30%</b>      | <b>100.00%</b>      | <b>104.17%</b>      | <b>103.96%</b>      | <b>107.47%</b>      | <b>108.65%</b>      | <b>102.53%</b>      | <b>108.18%</b>      |

### 13.4.5 Finanzkennzahlen SF Abwasser

Gemeindeverwaltung Heimberg

|   | Jahr  | Budget 2024         | Budget 2023         | Budget 2022         | RG 2022             | RG 2021           | RG 2020             | RG 2019           | RG 2018           |
|---|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Ständige Wohnbevölkerung per 31.12. Vorjahr <sup>1)</sup> :                         |       | 7'236               | 7'261               | 7'167               | 6'956               | 6'985             | 6'994               | 6'864             | 6'793             |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>  |       | <b>SG</b>           |                     |                     |                     |                   |                     |                   |                   |
| Ertrags-/Aufwandüberschuss Abwasserentsorgung                                       |       | -206'830.00         | -416'300.00         | -1'090.00           | 1'184.90            | 2'590.10          | 69'171.90           | -7'617.85         | 152'261.20        |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | + 33  | 251'060.00          | 136'190.00          | 80'260.00           | 156'509.10          | 26'562.50         | 25'958.00           | 16'690.75         | 388.00            |
| Einlagen in Werterhalt  | + 35  | 650'000.00          | 647'620.00          | 647'650.00          | 951'370.00          | 640'135.00        | 501'450.00          | 557'532.00        | 616'037.50        |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge Abwasserentsorgung                              | + 36  | 32'805.00           | 26'410.00           | 20'340.00           | 17'950.55           | 16'192.85         | 14'173.20           | 12'216.75         | 15'554.35         |
| Entnahmen aus Werterhalt  | - 45  | 490'465.00          | 350'600.00          | 145'370.00          | 256'430.35          | 104'470.65        | 40'130.85           | 94'854.50         | 15'942.75         |
| <b>= Selbstfinanzierung</b>   |       | <b>236'570.00</b>   | <b>43'320.00</b>    | <b>601'790.00</b>   | <b>870'584.20</b>   | <b>581'009.80</b> | <b>570'622.25</b>   | <b>483'967.15</b> | <b>768'298.30</b> |
| aktivierte Investitionsausgaben   | + 690 | 1'845'000.00        | 3'146'000.00        | 3'272'000.00        | 1'796'764.95        | 745'744.35        | 1'054'231.55        | 83'463.00         | 309'980.25        |
| passivierte Investitionseinnahmen   | - 590 | 600'000.00          | 1'460'000.00        | 1'540'000.00        | 359'151.70          | 420'902.10        | -                   | -                 | -                 |
| <b>= Nettoinvestitionen</b>   |       | <b>1'245'000.00</b> | <b>1'686'000.00</b> | <b>1'732'000.00</b> | <b>1'437'613.25</b> | <b>324'842.25</b> | <b>1'054'231.55</b> | <b>83'463.00</b>  | <b>309'980.25</b> |
| <b>= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b><br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) |       | <b>19.00%</b>       | <b>2.57%</b>        | <b>34.75%</b>       | <b>60.56%</b>       | <b>178.86%</b>    | <b>54.13%</b>       | <b>579.86%</b>    | <b>247.85%</b>    |
| Realisierungsgrad der budgetierten Investitionen                                    |       |                     |                     |                     | 83.00%              | 44.93%            | 74.50%              | 4.57%             | 6.30%             |

Beurteilungskriterien:

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Wert unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, wenn nicht durch Auflösung von Finanzvermögen zusätzliche Mittel verfügbar gemacht werden können. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% werden Mittel für den Schuldenabbau / die Vermögensbildung freigesetzt. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden.

Richtwerte:

|           |                              |
|-----------|------------------------------|
| >= 100%   | ideal                        |
| 99% - 50% | vertretbar bis problematisch |
| < 50%     | ungenügend                   |

### Kostendeckungsgrad (KDG)

|   |           |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|---|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Ertrag Abwasserentsorgung   | + 7201    | 1'731'425.00        | 1'549'870.00        | 1'327'170.00        | 1'765'832.70        | 1'280'136.00        | 1'098'234.10        | 1'200'269.10        | 1'257'459.05        |
| Aufwandüberschuss Abwasserentsorgung  | - 9011.xx | 206'830.00          | 416'300.00          | 1'090.00            | -                   | -                   | -                   | 7'617.85            | -                   |
| <b>= Ertrag ohne Rechnungsergebnis</b>  |           | <b>1'524'595.00</b> | <b>1'133'570.00</b> | <b>1'326'080.00</b> | <b>1'765'832.70</b> | <b>1'280'136.00</b> | <b>1'098'234.10</b> | <b>1'192'651.25</b> | <b>1'257'459.05</b> |
| Ertragsüberschuss Abwasserentsorgung  | - 9010.xx | -                   | -                   | -                   | 1'184.90            | 2'590.10            | 69'171.90           | -                   | 152'261.20          |
| <b>= Aufwand ohne Rechnungsergebnis</b>   |           | <b>1'731'425.00</b> | <b>1'549'870.00</b> | <b>1'327'170.00</b> | <b>1'764'647.80</b> | <b>1'277'545.90</b> | <b>1'029'062.20</b> | <b>1'200'269.10</b> | <b>1'105'197.85</b> |
| <b>= Kostendeckungsgrad (KDG)</b><br>(Ertrag ohne Rg.ergebnis / Aufwand ohne Rg.ergebnis) |           | <b>88.05%</b>       | <b>73.14%</b>       | <b>99.92%</b>       | <b>100.07%</b>      | <b>100.20%</b>      | <b>106.72%</b>      | <b>99.37%</b>       | <b>113.78%</b>      |

### 13.4.6 Finanzkennzahlen SF Abfall

### Gemeindeverwaltung Heimberg

|   | Jahr      | Budget 2024      | Budget 2023      | Budget 2022      | RG 2022          | RG 2021           | RG 2020          | RG 2019          | RG 2018          |
|---|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ständige Wohnbevölkerung per 31.12. Vorjahr <sup>1)</sup> :                         |           | 7'236            | 7'261            | 7'167            | 6'956            | 6'985             | 6'994            | 6'864            | 6'793            |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b>  | <b>SG</b> |                  |                  |                  |                  |                   |                  |                  |                  |
| Ertrags-/Aufwandüberschuss Abfall   |           | 56'300.00        | 64'880.00        | 15'980.00        | 82'047.55        | 100'139.90        | 48'388.70        | 83'660.65        | 68'280.00        |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | + 33      | 2'440.00         | 2'440.00         | 2'440.00         | 2'437.00         | 2'438.00          | 2'437.00         | 2'438.00         | 2'437.00         |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge   | + 36      | -                | -                | -                | -                | -                 | -                | -                | -                |
| <b>= Selbstfinanzierung</b>   |           | <b>58'740.00</b> | <b>67'320.00</b> | <b>18'420.00</b> | <b>84'484.55</b> | <b>102'577.90</b> | <b>50'825.70</b> | <b>86'098.65</b> | <b>70'717.00</b> |
| aktivierte Investitionsausgaben   | + 690     | -                | -                | -                | -                | -                 | -                | -                | -                |
| passivierte Investitionseinnahmen   | - 590     | -                | -                | -                | -                | -                 | -                | -                | -                |
| <b>= Nettoinvestitionen</b>   |           | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)</b><br>(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) |           | <b>100.00%</b>   | <b>100.00%</b>   | <b>100.00%</b>   | <b>100.00%</b>   | <b>100.00%</b>    | <b>100.00%</b>   | <b>100.00%</b>   | <b>100.00%</b>   |
| Realisierungsgrad der budgetierten Investitionen                                    |           |                  |                  |                  | 100.00%          | 100.00%           | 100.00%          | 100.00%          | 100.00%          |

Beurteilungskriterien:

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Wert unter 100% führt zu einer Neuverschuldung, wenn nicht durch Auflösung von Finanzvermögen zusätzliche Mittel verfügbar gemacht werden können. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% werden Mittel für den Schuldenabbau / die Vermögensbildung freigesetzt. Eine unregelmässige Investitionstätigkeit kann zu erheblichen Schwankungen bei dieser Kennzahl führen. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden.

|             |           |                              |
|-------------|-----------|------------------------------|
| Richtwerte: | >= 100%   | ideal                        |
|             | 99% - 50% | vertretbar bis problematisch |
|             | < 50%     | ungenügend                   |

#### Kostendeckungsgrad (KDG)

|   |           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|---|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ertrag Abfall   | + 7301    | 810'440.00        | 822'280.00        | 775'980.00        | 801'308.25        | 808'751.85        | 810'683.80        | 815'978.70        | 809'300.80        |
| Aufwandüberschuss Abfall  | - 9011.xx | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>= Ertrag ohne Rechnungsergebnis</b>  |           | <b>810'440.00</b> | <b>822'280.00</b> | <b>775'980.00</b> | <b>801'308.25</b> | <b>808'751.85</b> | <b>810'683.80</b> | <b>815'978.70</b> | <b>809'300.80</b> |
| Ertragsüberschuss Abfall  | - 9010.xx | 56'300.00         | 64'880.00         | 15'980.00         | 82'047.55         | 100'139.90        | 48'388.70         | 83'660.65         | 68'280.00         |
| <b>= Aufwand ohne Rechnungsergebnis</b>   |           | <b>754'140.00</b> | <b>757'400.00</b> | <b>760'000.00</b> | <b>719'260.70</b> | <b>708'611.95</b> | <b>762'295.10</b> | <b>732'318.05</b> | <b>741'020.80</b> |
| <b>= Kostendeckungsgrad (KDG)</b><br>(Ertrag ohne Rg.ergebnis / Aufwand ohne Rg.ergebnis) |           | <b>107.47%</b>    | <b>108.57%</b>    | <b>102.10%</b>    | <b>111.41%</b>    | <b>114.13%</b>    | <b>106.35%</b>    | <b>111.42%</b>    | <b>109.21%</b>    |

#### Eigenkapitalquote (EQ)

|   |           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|---|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Bestand Rechnungsausgleich</b>   | 29003     | <b>486'200.00</b> | <b>486'200.00</b> | <b>486'200.00</b> | <b>550'927.95</b> | <b>468'880.40</b> | <b>368'740.50</b> | <b>320'351.80</b> | <b>236'691.15</b> |
| Grundgebühren   | 4240.73   | 520'000.00        | 520'000.00        | 520'000.00        | 503'740.55        | 504'695.00        | 544'182.65        | 521'881.70        | 517'047.30        |
| Verbrauchsgebühren  | + 4260.73 | 255'000.00        | 255'000.00        | 255'000.00        | 296'564.25        | 302'758.90        | 509'496.85        | 293'036.70        | 291'161.45        |
| <b>Benützungsggebühren</b>  |           | <b>775'000.00</b> | <b>775'000.00</b> | <b>775'000.00</b> | <b>800'304.80</b> | <b>807'453.90</b> | <b>300'084.25</b> | <b>814'918.40</b> | <b>808'208.75</b> |
| <b>= Eigenkapitalquote (EQ)</b><br>(Bestand Rechnungsausgleich/Benützungsggebühren) |           | <b>62.74%</b>     | <b>62.74%</b>     | <b>62.74%</b>     | <b>68.84%</b>     | <b>58.07%</b>     | <b>122.88%</b>    | <b>39.31%</b>     | <b>29.29%</b>     |

Beurteilungskriterien:

Die Eigenkapitalquote sollte ca. 33.33% der Benützungsggebühren ausmachen.